CABINET PROFESIONAL
VREME D. EUSEBIU
Expertize Contabile
Audit Financiar
Evaluări patrimoniale

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

ANEVAR®

AUTORIZAT CECCAR

str. Prof. P. Cujbă nr. 5A
Tel. 0740/547.022; 0731/031.030
vremeeusebiu@yahoo.com
IAŞI – Romania
RO 21051953

RAPORTUL

auditorului independent

privind Situaţiile Financiare anuale

întocmite de IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL la 31.12.2018

În atenţia Adunării Generale a Asociaților IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL

Stimaţi domni,

Opinie

Am auditat *Situaţiile Financiare* întocmite de ***IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL*** la data de 31.12.2018, care cuprind:

- *Bilanţul prescurtat la data de 31.12.2018* (F 10);
- *Contul prescurtat de profit şi pierdere* la data de 31.12.2018 (F 20);
- *Date informative* la data de 31.12.2018 (F 30);
- *Situaţia activelor imobilizate* la data de 31.12.2018 (F 40 – pag. 1-3);

precum şi Raportul de gestiune al administratorului privind situaţia economică la 31.12.2018, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative şi alte informaţii explicative.

Situaţiile financiare menţionate se identifică astfel:

Active imobilizate	0 lei.
Active circulante	2.127.648 lei din care:
- Creanţe	9.498 lei.
Datorii	13.385 lei, din care:
- Sume ce trebuie platite < 1 an	13.385 lei.
Provizioane constituite	0 lei.
Rezerve	0 lei
Total Capitaluri	2.114.263 lei, din care:
- Capital subscris vărsat	2.500.000 lei.
Pierdere reportată	**295.462 lei**
Rezultat (Pierdere)	**90.275 lei**

În opinia noastră, situaţiile financiare (anexate) ale *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL la 31.12.2018* oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare a *Societăţii* la 31.12.2018, precum şi a rezultatului activităţilor şi operaţiunilor sale pentru exerciţiul financiar încheiat, în conformitate cu prevederile:

- Legii Contabilităţii nr. 82/24.12.1991, cu modificările şi completările ulterioare, republicată;
- O.M.F.P. nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea *Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate ale agenţilor economici*;
- O.M.F.P. nr. 10/2019 *privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice şi pentru reglementarea unor aspecte contabile.*

Baza pentru opinie

Am desfăşurat activitatea de audit în conformitate cu:

- prevederile Standardelor Internaţionale de Audit (ISA), emise de către Federaţia Internaţională a Contabililor („IFAC") şi adoptate de către CAFR;
- prevederile Regulamentului UE nr. 537/2014 al Parlamentului şi al Consiliului european (Regulamentul);
- prevederile Legii nr.162/2017 privind auditul statutar al situaţiilor financiare anuale şi al situaţiilor financiare anuale consolidate şi de modificare a unor acte normative (Legea).

Responsabilităţile noastre în baza acestor standarde sunt descrise în secţiunea *Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare*.

Suntem independenţi faţă de *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL*, conform cerinţelor Codului etic al profesioniştilor contabili emis de Consiliul pentru Standarde internaţionale de etică pentru contabili (codul IESBA), şi conform cerinţelor de etică profesională relevante pentru auditul situaţiilor financiare, inclusiv Regulamentul şi Legea, şi ne-am îndeplinit responsabilităţile, conform acestor cerinţe.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raţionamentului nostru profesional, au avut o mare importanţă în efectuarea auditului situaţiilor financiare întocmite de *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* la 31.12.2018.

Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situaţiilor financiare individuale în ansamblul lor şi în formarea opiniei noastre asupra acestora. Nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

Responsabilităţile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanţa pentru situaţiile financiare

Conducerea *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* este responsabilă pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar 2018, în conformitate cu:

- Prevederile *Legii contabilităţii nr. 82/1991*, cu modificările şi completările ulterioare;
- Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, aprobate prin *O.M.F.P. 1802/29.12.2014;*
- O.M.F.P. nr. 10/2019 *privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici*

la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice şi pentru reglementarea unor aspecte contabile;

- Prevederile *Ordonanţei 64 / 30.08.2001* privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome.

Această responsabilitate include şi organizarea şi exercitarea controlului intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea şi prezentarea situaţiilor financiare fără denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea societăţii este responsabilă pentru evaluarea capacităţii societăţii de a-şi continua activitatea, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru conducerea contabilităţii pe baza principiului continuităţii activităţii.

Persoanele responsabile cu guvernanţa sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a societăţii.

Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

Obiecivele noastre constau în obţinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare în ansamblu sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie că un audit desfăşurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate prevedea, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situaţii financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raţionamentul profesional şi menţinem scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obţinem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră;
- Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece frauda poate presupune înţelegeri secrete, fals, omisiuni intenţionate, declaraţii false şi evitarea controlului intern;
- Înţelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanţelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuităţii activităţii şi determinăm, pe baza probelor de audit obţinute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiţii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea *Societăţii* de a-şi continua activitatea. În cazul în care vom concluziona că există o incertitudine semnificativă, vom atrage atenţia în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situaţiile financiare

[redacted]

sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia;

- Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obţinute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiţii viitoare pot determina *Societatea* să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuităţii activităţii;
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura şi conţinutul situaţiilor financiare, inclusiv al prezentării de informaţii, şi măsura în care situaţiile financiare reflectă tranzacţiile şi evenimentele care stau la baza acestora, într-o manieră care să rezulte dintr-o prezentare fidelă.

Comunicăm Adunării Generale a Asociaţilor *Societăţii*, aria planificată şi programarea în timp a auditului, precum şi principalele constatări, inclusiv orice denaturări semnificative ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, comunicăm acestora declaraţia că am respectat cerinţele de etică profesională relevante privind independenţa, precum şi toate relaţiile şi alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independenţa şi, acolo unde este cazul, măsurile de protecţie aferente.

Alte informaţii

Administratorul societăţii este responsabil pentru întocmirea şi prezentarea altor informaţii, care cuprind Raportul de gestiune şi alte informaţii incluse în alte raportări periodice.

Opinia noastră cu privire la *Situaţiile financiare* nu acoperă acele alte informaţii şi, cu excepţia cazului în care se menţionează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de asigurare cu privire la aceste alte informaţii.

În legătură cu auditul situaţiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informaţii şi, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informaţii sunt în concordanţă cu situaţiile financiare sau sunt denaturate semnificativ.

În ceea ce priveşte gradul de adecvare al Raportului administratorului cu Situaţiile financiare anuale întocmite pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2018, opinia noastră este că:

- Informaţiile prezentate în Raportul administratorului sunt în concordanţă, sub toate aspectele semnificative, cu Situaţiile Financiare întocmite de *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* la 31.12.2018;
- In baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la societate şi la mediul acesteia, nu am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului şi în legătură cu acele informaţii obţinute înainte de data prezentulu Raport de audit.

Situaţile financiare întocmite de *Societate* la 31.12.2018 nu sunt menite să prezinte poziţia financiară, rezultatul exerciţiului şi un set complet de note la situaţiile financiare, în concordanţă cu reglementări şi principii contabile acceptate în ţări şi jurisdicţii, altele decât România.

Din aceste motive, situaţiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările legale şi contabile din România, incluzând actele normative prezentate mai sus.

Prezentul raport nu reprezintă o activitate de audit financiar desfăşurată în mod continuu în anul 2018 în cadrul *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* şi nu este urmarea unei asemenea activităţi.

Considerăm că probele pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază suficientă pentru exprimarea opiniei cu privire la Situaţiile financiare întocmite de *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* la 31.12.2018.

*Datele înscrise în prezentul **Raport** sunt confid*
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terţi fără acor

sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia;

- Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obţinute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiţii viitoare pot determina *Societatea* să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuităţii activităţii;
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura şi conţinutul situaţiilor financiare, inclusiv al prezentării de informaţii, şi măsura în care situaţiile financiare reflectă tranzacţiile şi evenimentele care stau la baza acestora, într-o manieră care să rezulte dintr-o prezentare fidelă.

Comunicăm Adunării Generale a Asociaţilor *Societăţii*, aria planificată şi programarea în timp a auditului, precum şi principalele constatări, inclusiv orice denaturări semnificative ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, comunicăm acestora declaraţia că am respectat cerinţele de etică profesională relevante privind independenţa, precum şi toate relaţiile şi alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independenţa şi, acolo unde este cazul, măsurile de protecţie aferente.

Alte informaţii

Administratorul societăţii este responsabil pentru întocmirea şi prezentarea altor informaţii, care cuprind Raportul de gestiune şi alte informaţii incluse în alte raportări periodice.

Opinia noastră cu privire la *Situaţiile financiare* nu acoperă acele alte informaţii şi, cu excepţia cazului în care se menţionează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de asigurare cu privire la aceste alte informaţii.

În legătură cu auditul situaţiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informaţii şi, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informaţii sunt în concordanţă cu situaţiile financiare sau sunt denaturate semnificativ.

În ceea ce priveşte gradul de adecvare al Raportului administratorului cu Situaţiile financiare anuale întocmite pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2018, opinia noastră este că:

- Informaţiile prezentate în Raportul administratorului sunt în concordanţă, sub toate aspectele semnificative, cu Situaţiile Financiare întocmite de *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* la 31.12.2018;
- In baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la societate şi la mediul acesteia, nu am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului şi în legătură cu acele informaţii obţinute înainte de data prezentulu Raport de audit.

Situaţile financiare întocmite de *Societate* la 31.12.2018 nu sunt menite să prezinte poziţia financiară, rezultatul exerciţiului şi un set complet de note la situaţiile financiare, în concordanţă cu reglementări şi principii contabile acceptate în ţări şi jurisdicţii, altele decât România.

Din aceste motive, situaţiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările legale şi contabile din România, incluzând actele normative prezentate mai sus.

Prezentul raport nu reprezintă o activitate de audit financiar desfăşurată în mod continuu în anul 2018 în cadrul *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* şi nu este urmarea unei asemenea activităţi.

Considerăm că probele pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază suficientă pentru exprimarea opiniei cu privire la Situaţiile financiare întocmite de *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* la 31.12.2018.

[redacted]

*Datele înscrise în prezentul **Raport** sunt con*
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terţi fără a

Alte aspecte

Am încheiat contractul de prestări servicii de audit la data de 10.06.2019

Ca urmare, fără ca opinia noastră să fie modificată de acest fapt si luand in consideratie activitatea redusa a societatii, supunem atenției conducerii societății unele aspecte semnificative, inclusiv acele aspecte la care auditorul ar fi trebuit să asiste sau să participe în perioada premergătoare întocmirii situațiilor financiare.

Fără a fi exhaustive, acestea se referă la:

- aspecte privind efectuarea inventarierii patrimoniului societății la 31.12.2018;
- organizarea şi exercitarea diferitelor forme de control intern propriu societăţii şi înaintarea periodică a raportărilor căte asociaţi, în conformitate cu reglementările aplicabile societăților la care statul deține participații sau entități ale administrației publice sunt acționari;
- situația investiților pe termen scurt, în sumă de 2.100.572 lei, care nu a putut fi verificată de auditor până la data întocmirii raportului de audit;
- pierderea netă a exercițiului financiar, de 90.275 lei; societatea înregistrează pentru al patrulea an consecutiv pierdere fiscală, în creştere cu aprox. 3% faţă de anul precedent;
- pierderea reportată de 295.462 lei, ceea ce, alături de pierderea exercițiului financiar 2018, poate pune sub semnul îndoielii capacitatea economică a societății şi implicit continuitatea activității la parametri optimi în exercițiile financiare viitoare;
- Adunarea generala a asociatilor din 07.03.2019 a aprobat situatiile financiare incheiate de societate la 31.12.2018 fara ca acestea sa fie auditate.

Confirmăm că:

- Auditul nostru a fost efectuat pentru ca Raportul de audit sa fie prezentat Adunării Generale a Asociaţilor societății *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* aspectele constatate ce se impun a fi raportate printr-un raport de audit financiar şi nu în alte scopuri;
- Nu am furnizat societății alte servicii care nu sunt de audit, conform celor menționate la paragraful 5, alin. 1 din Regulamentul U.E. nr. 537/2014.

În măsura în care prevederile legale nu prevăd altfel, nu acceptăm şi nu ne asumăm responsabilitatea pentru raportul cu privire la auditul situațiilor financiare decât faţă de societate şi de asociații acesteia,

Prezentul Raport a fost întocmit pe baza Situațiior financiare întocmite de *IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL* la 31.12.2018 şi puse la dispoziție de conducerea *Societății*, precum şi pe baza Raportul de gestiune al administratorului privind situația economică la 31.12.2018, în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Întocmit,

Auditor Financiar

Eusebiu VREME, au[redacted]

Data: 12.06.2019.

În numele ***Cabinet P[redacted]***

Anexele A, B, C fac parte din prezentul Raport de audit.

ANEXA A

1. PREZENTARE GENERALĂ

Informaţii despre persoana juridică

IAŞI INDUSTRIAL PARK SRL este societate comercială română, constituită în anul 2014, avand ca asociaţi Consiliul Local al comunei Leţcani, respectiv Consiliul Judeţean Iaşi, astfel:

Asociat	Număr de părţi sociale	Valoarea în capitalul social (lei)	%
Consiliul Judeţean Iaşi	2.475	2.475.000	99
Consiliul Local al comunei Leţcani	25	25.000	1
TOTAL	**2.500**	**2.500.000**	**100**

Sediul social şi date de contact:

- Municipiul Iaşi, BD. Ştefan Cel Mare şi Sfânt nr. 69, camera nr 121.

În anul 2018, conducerea societatii a fost asiguratăde:

- Radulescu Mihail Laurenţiu – admnistrator.

Entitatea nu are constituite filiale sau reprezentanţe în ţară sau străinătate.

2. INFORMAŢII COMPLEMENTARE

A. Note asupra bilanţului

1. Imobilizări, amortismente, provizioane

În exerciţiul financiar 2018, activele imobilizate, la valoarea contabilă, au înregistrat următoarea evoluţie:

a. imobilizări necorporale:
   - sold la 01.01.2018 = 0 lei;
   - sold la 31.12.2018 = 0 lei.

b. imobilizări corporale:
   - sold la 01.01.2018 = 0 lei;
   - sold la 31.12.2018 = 0 lei.

c. imobilizări financiare:
   - sold la 01.01.2018 = 0 lei;
   - sold la 31.12.2018 = 0 lei.

Total active imobilizate:
   - sold la 01.01.2018 = 0 lei;
   - sold la 31.12.2018 = 0 lei.

2. *Active circulante:*
   - sold la 01.01.2018 = 2.212.130 lei;
   - sold la 31.12.2018 = 2.127.648.lei.

3. *Cheltuieli în avans:*
   - sold la 31.12.2018 = 0 lei.

4. *Datoriile* la data de 31.12.2018 se prezintă astfel:
   - Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an = 0 lei;
   - Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an = 13.385 lei.

5. *Capitaluri proprii*
   În perioada raportată, valoarea capitalurilor totale a fost de 2.114.263 lei.

6. *Rezultatul exercitiului financiar* = **- 90.275 lei (pierdere).**

Auditorii au constatat că, societatea *IASI INDUSTRIAL PARK* SRL nu deține în patrimoniu imobilizări corporale; în cursul anului financiar 2018 nu au fost inregistrate intrări sau iesiri de imobilizări corporale.

Inventarierea s-a efectuat în baza deciziei conducerii număr 1/31.12.2018. Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.

B. Note asupra contului de profit şi pierdere

Din contul prescurtat de profit şi pierdere întocmit de *IASI INDUSTRIAL PARK* la data de 31.12.2018, rezultă ca au fost realizate:

- **Cifra de Afaceri Netă = 0 lei;**
- **Venituri – 10.517** lei:

Nr. crt.	Denumire indicatori	31.12.2017	31.12.2018
1.	Venituri din exploatare	0	0
2.	Venituri financiare	4.636	10.517
3.	Venituri extraordinare	-	-
	TOTAL VENITURI	**4.636**	**10.517**

- **Cheltuieli -** lei

Nr. crt.	Denumire indicatori	31.12.2017	31.12.2018
1.	Cheltuieli de exploatare	93.034	100.782
2.	Cheltuieli financiare	0	0
3.	Cheltuieli extraordinare	0	0
	TOTAL CHELTUIELI	**93.034**	**100.782**

- **Principalii indicatori economico-financiari** realizati la 31.12.2018:

Nr. crt.	Indicatori financiari	U.M.	31.12.2017	31.12.2018
	Capital social	lei	2.500.000	2.500.000
1.	Cifra de afaceri	lei	0	0
2.	Producţia vândută /servicii prestate	lei / pers.	0	0
3.	Numar mediu de salariati*	pers.	1	2

- **Pierdere = 90. 275 lei**

[redacted]

C. ***Personalul:***

La sfârşitul anului 2018 , *IAŞI INDUSTRIAL PARK* a avut un numar efectiv de 2 salariati.

D. ***Note Diverse***

1. Conducerea contabilităţii şi întocmirea situaţiilor financiare

În perioada raportată, evidenţa contabilă a sociaetăţii a fost asigurată prin contract externalizat de prestări servicii financiar-contabile încheiat cu EXPERT – MIND SRL, societate membră CECCAR, posesoare a autorizaţiei nr. 5108.

Societatea prestatoare de servicii financiar-contabile a asigurat organizarea şi conducerea contabilităţii în conformitate cu:

- Prevederile *L. nr. 82/1991*, cu modificările şi completările ulterioare;
- Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, aprobate prin *O.M.F.P. 1802/29.12.2014;*
- O.M.F.P. nr. 10/2019 *privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice şi pentru reglementarea unor aspecte contabile*;
- Prevederile *Ordonanţei 64 din 2001* privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome;
- Alte reglementări incidente.

Sunt astfel asigurate:

- respectarea principiilor şi normelor contabile;
- controlul datelor înregistrate în contabilitate;
- păstrarea acestora pe suporţi tehnici.

Contabilitatea unităţii este condusă prin metoda „*maestru şah*", respectă principiile contabile stabilite prin legislaţia în vigoare şi asigură respectarea regulilor formale de detaliere în analitic a imobilizărilor, clienţilor, debitorilor, veniturilor şi cheltuielilor, a altor creanţe şi obligaţii atât faţă de personalul propriu cât şi faţă de terţi.

Au fost întocmite şi depuse la instituţiile statului declaraţiile şi situaţiile periodice obligatorii.

Registrele de contabilitate se utilizează în concordanţă cu destinaţia acestora prevăzută de lege şi permit identificarea şi controlul operaţiunilor contabile efectuate.

Situaţiile financiare pentru exerciţiul financiar 2018 s-au întocmit pe baza balanţei de verificare sintetice întocmită la 31.12.2018 şi a datelor din evidenţa analitică, cu respectarea reglementărilor în vigoare.

Întocmit,

Auditor Financiar

Eusebiu VREME, autoriz

În numele ***Cabinet Profes***

[redacted]

Data: 12.06.2019.

C. ***Personalul:***

La sfârşitul anului 2018 , *IAŞI INDUSTRIAL PARK* a avut un numar efectiv de 2 salariati.

D. ***Note Diverse***

1. Conducerea contabilităţii şi întocmirea situaţiilor financiare

În perioada raportată, evidenţa contabilă a sociaetăţii a fost asigurată prin contract externalizat de prestări servicii financiar-contabile încheiat cu EXPERT – MIND SRL, societate membră CECCAR, posesoare a autorizaţiei nr. 5108.

Societatea prestatoare de servicii financiar-contabile a asigurat organizarea şi conducerea contabilităţii în conformitate cu:

- Prevederile *L. nr. 82/1991*, cu modificările şi completările ulterioare;
- Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, aprobate prin *O.M.F.P. 1802/29.12.2014;*
- O.M.F.P. nr. 10/2019 *privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice şi pentru reglementarea unor aspecte contabile*;
- Prevederile *Ordonanţei 64 din 2001* privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome;
- Alte reglementări incidente.

Sunt astfel asigurate:

- respectarea principiilor şi normelor contabile;
- controlul datelor înregistrate în contabilitate;
- păstrarea acestora pe suporţi tehnici.

Contabilitatea unităţii este condusă prin metoda „*maestru şah*", respectă principiile contabile stabilite prin legislaţia în vigoare şi asigură respectarea regulilor formale de detaliere în analitic a imobilizărilor, clienţilor, debitorilor, veniturilor şi cheltuielilor, a altor creanţe şi obligaţii atât faţă de personalul propriu cât şi faţă de terţi.

Au fost întocmite şi depuse la instituţiile statului declaraţiile şi situaţiile periodice obligatorii.

Registrele de contabilitate se utilizează în concordanţă cu destinaţia acestora prevăzută de lege şi permit identificarea şi controlul operaţiunilor contabile efectuate.

Situaţiile financiare pentru exerciţiul financiar 2018 s-au întocmit pe baza balanţei de verificare sintetice întocmită la 31.12.2018 şi a datelor din evidenţa analitică, cu respectarea reglementărilor în vigoare.

Întocmit,

Auditor Financiar

Eusebiu VREME, autori[redacted]

Data: 12.06.2019.

În numele ***Cabinet Profe[redacted]*** **ŞI.**

ANEXA B

EXTRAS
DIN BILANȚUL PRESCURTAT AL IASI INDUSTRIAL PARK

la data de 31 decembrie 2018

Denumirea indicatorului	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018
A. ACTIVE IMOBILZATE		
I. Imobilizări necorporale	0	0
II. Imobilizări corporale	0	0
III. Imobilizări financiare	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. Stocuri	0	0
II. Creanţe	5.741	9.498
III. Investiţii pe termen scurt	0	2.100.572
IV. Casa şi conturi la bănci	2.206.389	17.578
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	2.212.130	2.127.648
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE INTR-O PERIOADĂ DE PÂNA LA UN AN	7.592	13.385
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	2.204.538	2.114.263
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	2.204.538	2.114.263
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN	0	0
H. PROVIZIOANE	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS	0	0
J. CAPITAL ŞI REZERVE	0	0
I. CAPITAL SUBSCRIS VĂRSAT	2.500.000	2.500.000
II. PRIME DE CAPITAL	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	0	0
IV. REZERVE	0	0
VI. REZULTATUL EXERCIŢIULUI	88.398	90.275
PIERDERE REPORTATĂ AN ANTERIOR	207.064	295.462
CAPITALURI PROPRII- TOTAL	2.204.538	2.114.263
CAPITALURI - TOTAL	2.204.538	2.114.263

Întocmit,

Auditor Financiar
Eusebiu VREME, autorizaţie

Data: 12.06.2019.

În numele ***Cabinet Profesion***

*Datele înscrise în prezentul **Raport** sunt confidenţiale;*
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terţi fără acordul scris al părţilor implicate.

ANEXA C

EXTRAS
DIN CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE ŞI DATE INFORMATIVE

la data de 31 decembrie 2018

1. REZULTATE ECONOMICE

In anul 2018, societatea *IASI INDUSTRIAL PARK SRL* a înregistrat:

a) Rezultat din exploatare:
   - venituri din exploatare = 0 lei;
   - cheltuieli de exploatare = 100.782 lei;
   - pierdere brută exploatare = 100.782 lei.

b) Rezultat financiar:
   - venituri financiare = 10.507 lei;
   - cheltuieli financiare = 0 lei;
   - profit brut financiar = 10.507 lei.

c) Rezultat brut:
   - Venituri totale = 10.507 lei;
   - cheltuieli totale = 100.782 lei;
   - Rezultat brut = - 90.275 lei.

d) Impozit pe veniturile microîntreprinderilor = 0;

e) Rezultat net = - 90.275 lei.

2. ACTIVE IMOBILIZATE

La 31.12.2018, societatea nu a evidenţiat în bilant active imobilizate.

4. SITUATI CREANTELOR SI DATORIILOR

a) Situaţia creantelor la de 31.12.2018 se prezintă astfel:

Creanţe - la 31.12.2018	Sold la 31.12.2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
I. CREANŢE DIN ACTIVE IMOBILIZATE	**0**	**0**	**0**
Alte creante imobilizate (ct.267)	**9.498**	9.498	0
Creanţe personal şi asigurări sociale			
Alte creanţe cu statul şi instituţii publice			
Debitori diverşi			
II. CREANŢE DIN ACTIVE CIRCULANTE	**0**	**0**	**0**
III.PROVIZIOANE PT. DEPREC. CREANŢELOR	**0**	**0**	**0**
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS	**0**	**0**	**0**
TOTAL CREANŢE	**9.498**	9.498	0

*Datele înscrise în prezentul **Raport** sun*
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terţi fă

[redacted]

b) Situaţia datoriilor la de 31.12.2018 se prezintă astfel:

Datorii - la 31.12.2018	Sold 31.12.2018	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
I. Datorii: sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an:	**13.385**	**13.385**	**0**	**0**
II.Alte datorii – total, dincare:	**0**	**0**	**0**	**0**
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL DATORII	**13.385**	**13.385**	**0**	**0**

La finele exercitiului financiar 2018 societatea nu are incheiate contracte de credit.

Notă: La prezentul ***Raport,*** societatea *IASI INDUSTRIAL PARK SRL* va anexa:

- Situaţiile financiare întocmite la 31.12.2018;
- Notele explicative la situaţiile financiare pentru exerciţiul financiar 2018;
- Raportul de gestiune întocmit la 31.12.2018;
- Balanţa de verificare întocmită la 31.12.2018.

Întocmit,

Auditor Financiar

Eusebiu VREME, autor

În numele *Cabinet Prof* *BIU,* **IAŞI.**

Data: 12.06.2019.